

AZIENDA TERRITORIALE PER I SERVIZI ALLA PERSONA

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	BRENO
Codice Fiscale	90016390172
Numero Rea	BRESCIA 488814
P.I.	02933650984
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	AZIENDA SPECIALE
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.821	4.809
5) avviamento	3.466	3.755
6) immobilizzazioni in corso e acconti	2.257	0
7) altre	67.805	73.359
Totale immobilizzazioni immateriali	76.349	81.923
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	5.380	7.710
3) attrezzature industriali e commerciali	28.896	30.809
Totale immobilizzazioni materiali	34.276	38.519
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	110.625	120.442
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.640.860	1.140.528
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso clienti	1.640.860	1.140.528
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.776	37.243
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti tributari	23.776	37.243
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.005.427	1.034.389
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	1.005.427	1.034.389
Totale crediti	2.670.063	2.212.160
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	730.120	1.554.807
3) danaro e valori in cassa	256	390
Totale disponibilità liquide	730.376	1.555.197
Totale attivo circolante (C)	3.400.439	3.767.357
D) Ratei e risconti	13.342	22.322
Totale attivo	3.524.406	3.910.121
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000

II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	27.690	27.690
V - Riserve statutarie	77.883	74.601
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	997.122	1.288.707
Totale altre riserve	997.122	1.288.707
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	3.282
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.404.950	1.694.280
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	301.957	257.604
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.383.658	1.404.758
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.383.658	1.404.758
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.994	50.779
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	47.994	50.779
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.004	36.778
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.004	36.778
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.686	123.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	63.686	123.366
Totale debiti	1.540.342	1.615.681
E) Ratei e risconti	277.157	342.556
Totale passivo	3.524.406	3.910.121

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.636.350	6.203.479
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	382.717	202.901
altri	162.961	189.639
Totale altri ricavi e proventi	545.678	392.540
Totale valore della produzione	7.182.028	6.596.019
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.851	1.071
7) per servizi	5.898.157	5.407.023
8) per godimento di beni di terzi	16.717	15.440
9) per il personale		
a) salari e stipendi	893.762	777.807
b) oneri sociali	224.591	254.125
c) trattamento di fine rapporto	60.499	52.641
Totale costi per il personale	1.178.852	1.084.573
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.397	22.506
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	11.309	11.093
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.706	33.599
14) oneri diversi di gestione	35.632	36.358
Totale costi della produzione	7.163.915	6.578.064
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	18.113	17.955
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	247	377
Totale proventi diversi dai precedenti	247	377
Totale altri proventi finanziari	247	377
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	360	332
Totale interessi e altri oneri finanziari	360	332
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(113)	45
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.000	18.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	15.745	14.718
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	15.745	14.718
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	3.282

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2016 31-12-2015

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.255	3.282
Imposte sul reddito	15.745	14.718
Interessi passivi/(attivi)	113	(45)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	18.113	17.955
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	32.706	33.599
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	32.706	33.599
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	50.819	51.554
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(500.332)	(34.949)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(21.100)	177.214
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.980	(7.709)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(65.399)	(9.900)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.555)	(514.692)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(605.406)	(390.036)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(554.587)	(338.482)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(113)	0
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	44.353	40.815
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	44.240	40.815
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(510.347)	(297.667)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(7.066)	(33.469)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(15.823)	(50.450)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(22.889)	(83.919)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	28.776
(Rimborso di capitale)	(291.585)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(291.585)	28.776
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(824.821)	(352.810)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.554.807	0
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	390	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.555.197	0
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	730.120	1.554.807
Danaro e valori in cassa	256	390
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	730.376	1.555.197
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2016 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha eventualmente introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati inoltre osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato Patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto se necessario a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente. Ciò è avvenuto in particolare per le Voci che nel Bilancio dello scorso esercizio erano comprese nella sezione relativa ai Proventi ed Oneri Straordinari, che nel Bilancio relativo al 31/12/2016 sono state riclassificate tra gli Altri Ricavi e Proventi e gli Oneri Diversi di Gestione.

Il Consiglio di Amministrazione conferma che l'Azienda opera nel settore dei servizi socio - assistenziali, socio sanitari integrati e più in generale nella gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle attività di competenza istituzionale dei Comuni e degli Enti Soci, ivi compresi interventi di formazione e di orientamento concernenti le attività dell'Azienda o aventi finalità di promozione sociale dei cittadini del territorio.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

L'Organo Amministrativo ha specificatamente verificato l'esistenza delle condizioni economiche e patrimoniali che garantiscono la continuità aziendale per tutto l'esercizio 2017 e conseguentemente ha mantenuto l'applicazione dei criteri di redazione e di valutazione relativi ad un'azienda in funzionamento.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono state sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Revisore, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Beni con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016, solo se rilevanti ed aventi durata superiore ai dodici mesi, e pertanto i beni acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Gli eventuali costi che fossero sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli eventualmente sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, verrebbero capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento verrebbe applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali eventualmente acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, verrebbero iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che se del caso verrebbe effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratti di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;

- gli oneri capitalizzati non eccedano gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente siano stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati siano riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile. Il costo non è stato rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria e, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Cespiti con pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016, se rilevanti e di durata superiore ai dodici mesi, e pertanto i cespiti acquistati negli esercizi precedenti continuano ad essere iscritti sulla base del precedente principio contabile.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Non è stato necessario effettuare stanziamenti a titolo di 'Imposte anticipate'.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Si precisa che le eventuali transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €76.349 (€81.923 nel precedente esercizio).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €34.276 (€38.519 nel precedente esercizio).

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.670.063 (€2.212.160 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.640.860	0	1.640.860	0	1.640.860
Crediti tributari	23.776	0	23.776		23.776
Verso altri	1.005.427	0	1.005.427	0	1.005.427
Totale	2.670.063	0	2.670.063	0	2.670.063

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.140.528	500.332	1.640.860	1.640.860	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	37.243	(13.467)	23.776	23.776	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.034.389	(28.962)	1.005.427	1.005.427	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.212.160	457.903	2.670.063	2.670.063	0	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.640.860	1.640.860
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	23.776	23.776
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.005.427	1.005.427
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.670.063	2.670.063

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €730.376 (€1.555.197 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.554.807	(824.687)	730.120
Denaro e altri valori in cassa	390	(134)	256
Totale disponibilità liquide	1.555.197	(824.821)	730.376

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €13.342 (€22.322 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	22.322	(8.980)	13.342
Totale ratei e risconti attivi	22.322	(8.980)	13.342

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €1.404.950 (€1.694.280 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	300.000	0	0	0	0	0		300.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	27.690	0	0	0	0	0		27.690
Riserve statutarie	74.601	0	0	0	0	3.282		77.883
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.288.707	0	0	2.047.148	2.338.733	0		997.122
Totale altre riserve	1.288.707	0	0	2.047.148	2.338.733	0		997.122
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	3.282	0	(3.282)	0	0	0	2.255	2.255
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.694.280	0	(3.282)	2.047.148	2.338.733	3.282	2.255	1.404.950

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	300.000	0	0	0
Riserva legale	27.690	0	0	0
Riserve statutarie	73.340	0	0	1.261
Riserva straordinaria	1.259.929	0	0	28.778
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	1.259.931	0	0	28.778
Utile (perdita) dell'esercizio	1.261	0	-1.261	0
Totale Patrimonio netto	1.662.222	0	-1.261	30.039

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		300.000
Riserva legale	0	0		27.690
Riserve statutarie	0	0		74.601
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0		1.288.707
Varie altre riserve	0	-2		0
Totale altre riserve	0	-2		1.288.707
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	3.282	3.282
Totale Patrimonio netto	0	-2	3.282	1.694.280

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	300.000			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	27.690		A - B	0	0	0
Riserve statutarie	77.883		A - B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	997.122		A - B	0	0	0
Totale altre riserve	997.122			0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Totale	1.402.695			0	0	0

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €301.957 (€257.604 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	257.604
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	50.898
Utilizzo nell'esercizio	6.545
Totale variazioni	44.353
Valore di fine esercizio	301.957

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €1.540.342 (€1.615.681 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso fornitori	1.404.758	-21.100	1.383.658
Debiti tributari	50.779	-2.785	47.994
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	36.778	8.226	45.004
Altri debiti	123.366	-59.680	63.686
Totale	1.615.681	-75.339	1.540.342

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso fornitori	1.404.758	(21.100)	1.383.658	1.383.658	0	0
Debiti tributari	50.779	(2.785)	47.994	47.994	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	36.778	8.226	45.004	45.004	0	0
Altri debiti	123.366	(59.680)	63.686	63.686	0	0
Totale debiti	1.615.681	(75.339)	1.540.342	1.540.342	0	0

Suddivisione dei debiti per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso fornitori	1.383.658	1.383.658
Debiti tributari	47.994	47.994

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.004	45.004
Altri debiti	63.686	63.686
Debiti	1.540.342	1.540.342

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	1.383.658	1.383.658
Debiti tributari	47.994	47.994
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	45.004	45.004
Altri debiti	63.686	63.686
Totale debiti	1.540.342	1.540.342

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €277.157 (€342.556 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	221.066	24.515	245.581
Risconti passivi	121.490	(89.914)	31.576
Totale ratei e risconti passivi	342.556	(65.399)	277.157

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni	6.636.350
Totale	6.636.350

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	6.636.350
Totale	6.636.350

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €545.678 (€392.540 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	202.901	179.816	382.717
Altri			
Progetto Net for Neet	63.126	-33.105	30.021
Plusvalenze di natura non finanziaria	140	-140	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	56.166	58.234	114.400
Altri ricavi e proventi	70.207	-51.667	18.540
Totale altri	189.639	-26.678	162.961
Totale altri ricavi e proventi	392.540	153.138	545.678

Costi della produzione

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 5.898.157 (€ 5.407.023 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	5.255.520	470.059	5.725.579
Energia elettrica	7.349	410	7.759
Gas	13.420	1.415	14.835
Acqua	248	61	309
Spese di manutenzione e riparazione	7.021	3.559	10.580
Servizi e consulenze tecniche	48.468	-3.609	44.859
Rimborsi agli amministratori	4.031	-752	3.279
Prestazioni assimilate al lavoro dipendente	0	4.000	4.000
Spese telefoniche	14.457	-4.357	10.100
Assicurazioni	16.472	236	16.708
Spese di rappresentanza	979	-156	823
Spese di viaggio e trasferta	0	57	57
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	13.527	10.134	23.661
Altri	25.531	10.077	35.608
Totale	5.407.023	491.134	5.898.157

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 16.717 (€15.440 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	15.440	1.262	16.702
Altri	0	15	15
Totale	15.440	1.277	16.717

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €35.632 (€ 36.358 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposta di registro	309	-309	0
Diritti camerali	783	90	873
Sopravvenienze e insussistenze passive	218	3.894	4.112

Minusvalenze di natura non finanziaria	1.557	-1.557	0
Altri oneri di gestione	33.491	-2.844	30.647
Totale	36.358	-726	35.632

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	7.996	0	0	0	
IRAP	7.749	0	0	0	
Totale	15.745	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

			2016/15
Organico	31/12/2016	31/12/2015	Variazioni
Dirigenti	1	1	-
Impiegati amministrativi	5	5	-
Responsabili servizio	2	1	+1
Assistenti sociali	19	19	-
Comando	1	2	-1
Psicologi	5	4	+1
Co.co.pro.	1	-	+1
Tirocinanti	-	-	-
Educatori	4	4	-
Specialista Attività Socio Ass.	-	1	-1
Addetta Pulizie	1	1	-
Totale	39	38	+1

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il controllo contabile (ora controllo legale dei conti) viene svolto dal Revisore Legale, il cui compenso ammonta a complessivi Euro 3.766.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le informazioni relative alle operazioni con parti correlate, previste dal n. 22-bis dell'articolo 2427, devono essere fornite se le operazioni sono rilevanti e non sono state concluse a normali condizioni di mercato. Nel caso specifico tutte le operazioni si sono svolte a normali condizioni di mercato.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Successivamente alla chiusura dell'esercizio l'Azienda ha continuato regolarmente a svolgere la propria attività ed a fornire i servizi previsti nel proprio oggetto sociale.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Nota integrativa, parte finale

Breno,

Firmato Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Andrea Fedriga)

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Dott.Giacomo Ducoli, iscritto all'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Brescia al n.206/A, quale incaricato della società, ai sensi dell'art.31 comma 2-quater della legge 340 /2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa in formato PDF/A, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Firmato Dott.Giacomo Ducoli